

Jaarverslag 2015
Stichting Escaldascholen
Stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Sluis



"Samen Leren Samen Presteren"

23-06-2016

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 27.6.2016

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. J. van der Sluis', is written over the date and partially over the text 'Adviseurs'.

Inleiding

Dit Jaarverslag bevat het volgende:

- | | |
|---|---------|
| • Voorwoord Raad van Toezicht | blz. 3 |
| • Voorwoord directeur – bestuurder | blz. 4 |
| 1. Het bestuursverslag | blz. 5 |
| 2. Continuïteitsparagraaf (o.a. risicoparagraaf)* | blz. 23 |
| 3. Verslag Raad van Toezicht | blz. 28 |
| 4. Jaarrekening en toelichting | blz. 30 |

Het betreft:

De Stichting Escaldascholen, stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Sluis.
Nieuwstraat 50 te Oostburg. Bestuursnummer 41637.

De Stichting verzorgt basisonderwijs conform de wet op het primair onderwijs.

De Raad van Toezicht bestond uit :

- Mevr. ir. L. D' Hoore (voorzitter)
- Mevr. H.J. Dees - van Iltersum (secretaris)
- Mevr. drs. M. den Hollander – Faro (lid)
- Dhr. R. de Jong (lid)
- Dhr. G. Ultee (lid)
- Dhr. J. Schaalje (lid)

Het schoolbestuur bestond uit

- Dhr. A.R. de Jong, Directeur – bestuurder

Schooldirecteuren:

- Dhr. J. Dieleman
- Dhr. W. Dieleman
- Mevr. V. Leegsma (adjunct)
- Mevr. E. de Meester
- Dhr. L. Meljers
- Dhr. K. Moelker
- Dhr. K. Molema
- Dhr. F. Ploegaert



Voorwoord Raad van Toezicht

Doelstelling van stichting Escaldascholen is het aanbieden van duurzaam primair onderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen. Deze formele doelstelling zien wij graag vertaald in onderwijs dat aansluit bij ieders talent, leerstijl, bagage en achtergrond en in het te maken beleid voor de toekomst. In 2015 werd hieraan nog invulling gegeven met een negental basisscholen verspreid over het leergebied. Inmiddels is in alle geledingen wel doorgedrongen dat deze spreiding niet te handhaven is. Het samenvoegen en opheffen van scholen is helaas onontkoombaar en een voorwaarde om aan de kwalitatieve doelstellingen ook op termijn te kunnen voldoen. Wij realiseren ons dat dit verstrekkende gevolgen heeft voor leerlingen, ouders en leerkrachten en hechten dan ook aan een intensieve communicatie en participatie zodat in goed overleg optimale keuzes gemaakt en uitgevoerd kunnen worden.

Anderzijds bieden de noodzakelijke reorganisaties ook kansen. Eén van die kansen zou de oprichting van de kustschool kunnen zijn. Escaldascholen laat hier zien op eigen kracht innovatieve initiatieven te kunnen ontplooiën, welke de leerlingen direct ten goede zullen komen.

De jaarrekening toont met een positief resultaat de veerkracht aan van stichting Escaldascholen en geeft de Raad van Toezicht alle vertrouwen in de aanpak voor een mogelijk duurzame toekomst.

L. D'Hoore

Voorzitter

Oostburg, juni 2016



Voorwoord Directeur-bestuurder

Het jaar 2015 was een bijzonder jaar. Net zo bijzonder als de jaren daarvoor vanaf 2010. Bijzonder in de zin dat in het onderwijs in het algemeen en zeker in de regio genoeg ontwikkelingen waren en zijn, waar je als schoolbestuur, scholen, en schoolgeledingen mee aan het werk kon gaan. Ontwikkelingen die qua beleid voor de stichting heel erg van belang waren, de scholen ook raakten en vooral de continuïteit van het onderwijs in de gemeente Sluis hebben beïnvloed en nog steeds beïnvloeden. Het toekomstperspectief voor het voortbestaan voor enkele scholen van de stichting is in 2015 duidelijker geworden.

Ontwikkelingen, te denken valt aan:

- * de teruggang van het aantal leerlingen vooral onder invloed van de krimp van de burgerbevolking en de daar mee gepaard gaande daling van het aantal geboorten in de regio.
- * De effecten van deze teruggang op de inkomsten van de stichting en het kleiner worden van de scholen.
 - > de verhouding met Scoba (Stichting confessioneel basis onderwijs)
 - > de verhouding met de gemeente (college en ambtelijk apparaat)
 - > de verhouding met de Rijksoverheid
 - > de verhouding met ouders
 - > de verhouding met overige stakeholders (ook de politieke partijen)

* En ook aan: de gevolgen van het onderwijsakkoord uit 2013, de gelden uit het herfstakkoord..... waren die wel uitbetaald in 2015 of niet, de CAO 2015 die niet tot stand was gekomen (doorgeschoven naar 2016), het salarisakkoord van 2015.... wel of niet met terugwerkende kracht. Was de stichting in 2015 gezond?

*En wat vooral van belang was: hoe ontwikkelde het onderwijsgebiedsplan van de gemeente Sluis zich in 2015??

Kortom: genoeg om nog aan te werken.

Wat minstens zo belangrijk is en waarschijnlijk het belangrijkste, met de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen gaat het heel goed. Goede resultaten, inspectierapporten die er goed uitzien en heel tevreden ouders. Sterker nog, we zijn zelf tevreden en we willen nog meer! Nog beter, nog sterker gericht op wat leerlingen nodig hebben om dadelijk ook na 2015 als leerling met nog meer succes ons onderwijs te volgen!

En succes betekent voor ons: leerlingen die hele goede leerresultaten hebben, zich breed ontwikkelen, gezond gedrag vertonen en met zelfvertrouwen zich ontwikkelen! Samen werken en samen leren!

Een woord van dank voor alle medewerkers, vrijwilligers, wel of niet in dienst van de Stichting Escaldascholen, die hebben bijgedragen aan de kwaliteit van ons onderwijs is zeker op zijn plaats.

Heel hartelijk dank en onze waardering is heel groot!

Namens de Stichting Escaldascholen

Raymond de Jong
Directeur – bestuurder

Inleiding

Dit bestuursverslag bevat de sociale en financiële rapportage van de Stichting Escaldascholen over het jaar 2015. Het is opgesteld in de tegenwoordige tijd. Vooral om te voorkomen dat ontwikkelingen die speelden en nog spelen gezien worden als afgesloten ontwikkelingen.

Samenvattend kan gesteld worden dat de stichting in het jaar 2015:

- * aan de kwalitatieve eisen van de inspectie van het onderwijs heeft voldaan;
- * de financiële doelstellingen van de exploitatiebegroting heeft gehaald. Sterker nog, er is geen tekort maar een overschot ontstaan op de exploitatiebegroting 2015;
- * Inspannend is verlopen voor het personeel en ook diverse ouders van de diverse scholen;
- * voorbereidingen trof op fusies en samenvoegingen van scholen, op welke wijze het boventallige deel van het personeel afscheid gaat nemen etc. Een organisatie onder druk, met medewerkers en ouders die allen hun schouders eronder zetten om tot duurzame scholen te komen.

Want dat is wat wij willen bereiken:

Duurzame scholen voor de gemeente Sluis, die leerlingen heel goed voorbereiden op hun toekomst met hele goede onderwijsresultaten en van waaruit leerlingen met vertrouwen hun toekomst tegemoet kunnen zien.
Duurzame onderwijsvoorzieningen, met een openbaar karakter als het kan, maar vooral onderwijsvoorzieningen die kwaliteit leveren en de komende 15 jaar kunnen blijven bestaan.
Ook in 2015 hebben we ons daar volledig voor ingezet.

Het bestuursverslag is zo ingedeeld dat op de eerste plaats informatie wordt gegeven over de totale stichting en de staat van de stichting in 2015. Daarna volgt de financiële analyse en de jaarcijfers, aangevuld met de risicoparaaf en de continuïteits paraaf.

De staat van het onderwijs

Prestaties van de scholen

Onze scholen hebben zonder uitzondering een basissarrangement gekregen van de Inspectie van het Onderwijs. Daarbij is de waardering die de scholen haalden op de inspectierapporten gewoon goed. Dat vinden wij belangrijk. Zelf zijn we ook tevreden met de prestaties. Gelet op de eindresultaten van groep 8 kunnen we zeggen dat we het goed doen. Op een enkele school laat de tussentoets te wensen over en hebben we maatregelen genomen die de prestaties hebben verbeterd. Schooldirecteur, interne begeleiders en leerkrachten werken daar hard aan.

In 2015 hebben we geconstateerd dat ons kwaliteitssysteem erg goed werkt. Het kwaliteitssysteem dat gevormd wordt door handelingsgericht werken met groepsplannen, ingevuld door de leerkrachten met ondersteuning van de interne begeleiders. De resultaten worden geïnventariseerd en geanalyseerd door de interne begeleiders waar zij ook een schriftelijke rapportage van maken. Deze rapportage wordt doorgesproken, via de coördinator ondersteuning, met de schoolleiding en het schoolteam, en doorgestuurd naar het schoolbestuur. De schoolbestuurder spreekt het door met de coördinator ondersteuning en schooldirecteuren. Uiteindelijk worden er afspraken gemaakt over de borgpunten, veranderpunten, verbeterpunten van de werkwijzen en resultaten van de leerlingen.

De tevredenheid van de ouders hebben we, via een nieuwe vragenlijst, bevestigd in juni-juli van 2015.

Het aantal respondenten was niet hoog (minder dan de helft). Toch durven we de conclusie te trekken dat ouders over het algemeen tevreden tot zeer tevreden zijn over ons onderwijs en de bereikte resultaten. Op een 4 – puntenschaal scoren de scholen de volgende waarderingen:

School	OBS Irene-school	OBS Breskens	OBS Berenburcht	OBS Schuttershoek	J.H. van Daleschool	OBS Vorsterman van Oyen-school
Aspect						
Leefklimaat klas	3,8	3,4	3,6	3,4	3,2	3,7
Leerklimaat klas	3,7	3,4	3,6	3,4	3,2	3,7
Afstemming	3,7	3,3	3,8	3,3	3,2	3,9
leerstofaanbod	3,6	3,2	3,6	3,4	3,2	4
Ondersteuning	3,4	2,9	3,7	3,0	3,2	3,9
Leefklimaat school	3,7	2,8	3,3	3,2	2,7	3,7
Samenwerking met ouders	3,6	2,9	3,8	3,4	3,2	3,9
Informeren	3,6	3,0	3,7	3,4	3,1	4
Personeel	3,5	3,2	3,8	3,4	3,1	3,8
Huisvesting	3,4	3,3	3,2	3,4	3,4	3,8
Imago school	3,6	3,0	3,7	3,4	3,1	4
Resultaten onderwijs	3,7	3,3	3,8	3,5	3,3	3,8
onderwijstijd	3,6	3,3	3,9	3,7	3,2	nb

School	OBS Europaschool	OBS JW Frisoschool	OBS 'T TIJ
Aspect			
Leefklimaat klas	3,8	3,7	3,8
Leerklimaat klas	3,7	3,8	3,8
Afstemming	3,8	3,8	3,9
leerstofaanbod	3,5	3,8	3,7
Ondersteuning	3,6	3,7	3,6
Leefklimaat school	3,7	3,8	3,6
Samenwerking met ouders	3,7	3,8	3,8
Informeren personeel	3,6	3,8	3,6
Huisvesting	3,7	3,9	3,7
Imago school	3,4	3,2	3,6
Resultaten onderwijs	3,5	3,8	3,7
Onderwijstijd	3,8	3,8	3,8
	3,6	3,9	3,9

Toelichting

De vragenlijst is niet gestandaardiseerd. Ook de betrouwbaarheid is niet onderzocht. De rekenkundige waardering is gebaseerd op een verdeling van procenten, 80% is goed. Vertaald betekent dat een score van 3,2.

We streven naar een oudertevredenheid van 3,2 en meer. Daar waar we een enkele keer minder scoren is actie ondernomen. Ieder schoolteam heeft conclusies getrokken en de resultaten doorgesproken met de medezeggenschapsraad. De acties die uit dat laatste overleg zijn gekomen zijn opgenomen in de schoolplannen 2015-2016. Daarnaast worden de aspecten die boven de score van 3,2 uitstijgen geborgd.

Deze vragenlijst zullen we vanaf nu 1 keer in de twee jaar hanteren zodat we een goed beeld krijgen over de tevredenheid gedurende een aantal jaren.

Een eerste vergelijking van de uitkomsten met de uitkomsten van de vragenlijsten van de voorafgaande periode levert een hogere score op. Dat is natuurlijk zeer goed. Van een score van 7,5 (in het algemeen) naar een score van minimaal 8 (in het algemeen). Nogmaals we dienen daar wel voorzichtig in te zijn omdat de vragen anders waren en het aantal respondenten laag.



1.2 De organisatiestructuur

Het schoolbestuur van de scholengroep Stichting Escaldascholen is een bestuur waaronder 9 scholen voor Primair Openbaar Onderwijs ressorteren. De scholen zijn gelegen in de gemeente Sluis. De rechtsvorm van het schoolbestuur is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht per 01-01-2007.

De directeur – bestuurder is de eindverantwoordelijke voor de totale stichting op bestuursniveau. Hij legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en een directiestatuut/directieovereenkomst.

De directeur – bestuurder bestuurt de stichting in overleg met het managementteam.

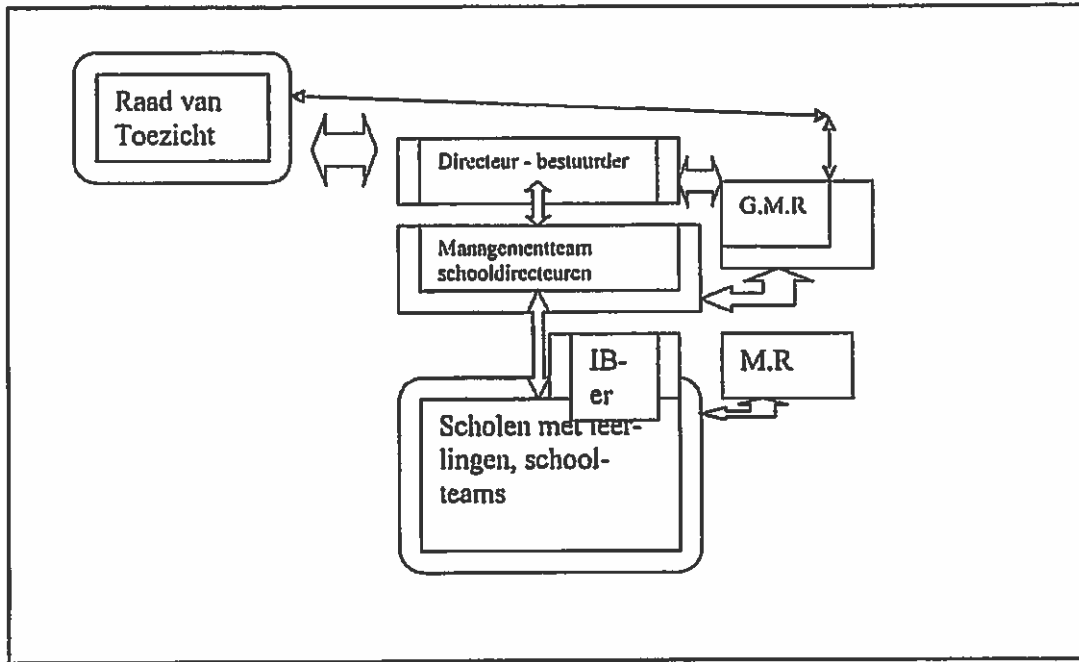
Over alle beleidsgebieden: kwaliteit van het onderwijs, personeel, uitvoering strategisch beleidsplan, public relations en huisvesting, legde de directeur - bestuurder periodiek verantwoording af aan de raad van toezicht. De directeur - bestuurder werd bijgestaan door werkgroepen met de portefeuilles: personeel, financiën, onderwijs, huisvesting, public relations.

De dagelijkse leiding van de scholen ligt in handen van de schooldirecteuren.

Schooldirecteuren leggen periodiek verantwoording af aan de directeur - bestuurder door middel van kwartaalrapportages. En tussentijds informeren zij de directeur-bestuurder over de ontwikkelingen.

De Interne begeleiders zijn sinds 2012 steeds meer toegevoegd van "de zorg" naar "de kwaliteit" van het onderwijs. Daarin hebben zij dan ook een aparte rol. Zij adviseren de schooldirecteur met betrekking tot de leerresultaten van alle leerlingen, houden de uitvoering van de afspraken bij en informeren de schooldirecteur over de uitvoering. Daarnaast zetten zij zich in voor leerlingen met specifieke vragen. Interne begeleiders zijn wat werk betreft functioneel onderdeel van het team, maar vallen onder de zeggenschap en verantwoording van de directeur bestuurder. De coördinatie wordt door één van de schooldirecteuren uitgevoerd

De organisatiestructuur van de stichting Escaldascholen



Toelichting

De pijlen staan voor de Informatiestroom en / of verantwoordingsplicht. Schoolteams bestaan uit leerkrachten, onderwijs-ondersteuning en gedeeltelijk interne begeleiders.

1.3 Missie en Visie

"Met plezier samen leren en samen presteren"

De Escaldascholen in de gemeente Sluis werken met elkaar samen. Goede contacten met ouders zijn onontbeerlijk binnen de schoolorganisaties. Deze coöperatieve opstelling strekt zich ook uit tot andere partners zoals maatschappelijke organisaties en verenigingen. Dit alles in het belang van de kinderen op onze basisscholen.

De wijze waarop kinderen onderwijs krijgen binnen onze Escaldascholen, draagt bij aan de versterking van het besef voor normen en waarden van de leerlingen waarbij wij hen bewust maken van de waarde die ieders overtuiging heeft.

De Stichting Escaldascholen vindt het belangrijk dat de overgang van peuterspeelzaal naar een school van de stichting en later naar het voortgezet onderwijs zo soepel mogelijk verloopt.

Nog meer dan voorheen is het onze opdracht onderwijs te geven dat aansluit bij ieders talent, leerstijl, bagage en achtergrond (adaptief onderwijs).

Wij stellen de leerling centraal, dat betekent dat de Stichting Escaldascholen werkt met flexibele onderwijsprogramma's en met moderne (en bewezen) onderwijsmethoden die aansluiten bij de talenten van ieder kind.

Ook vinden wij het van belang dat leerlingen niet alleen met het hoofd leren maar ook ervaring opdoen in sport en spel en andere activiteiten. (Brede ontwikkeling).

Eén van de voorwaarden om leerlingen tot goede prestaties te brengen is het creëren van een veilig schoolklimaat. De Escaldascholen hebben een leer- en werkomgeving waarin leerlingen, personeel en ouders zich veilig voelen. Leerkrachten op de Escaldascholen stimuleren kinderen tot optimale prestaties.

Wij zijn er zeker van dat de wijze waarop de leerlingen op de Escaldascholen voorbereid worden op volwassenheid in een samenleving waarin kennis, respect en begrip voor de medemens een belangrijke rol speelt, succesvol is.

"Samen leren en presteren" en met plezier "samen leren" staat voorop bij de scholen van de Stichting Escaldascholen.

Naast deze onderwijsinhoudelijke uitgangspunten, hanteert de stichting ook een strategisch uitgangspunt en zelfs een doel: duurzame onderwijsvoorzieningen! Daarvoor willen we samenwerken met alle onderwijsorganisaties in Zeeuws Vlaanderen. In 2015 hebben we besloten om een uitruil te doen van twee scholen. In Schoondijke komt een school onder beheer van Scoba. In Sluis komt een school onder beheer van de Stichting Escaldascholen.

Ons strategisch doel is dan ook:

Duurzame scholen voor de gemeente Sluis, die leerlingen heel goed voorbereiden op hun toekomst met hele goede onderwijsresultaten en van waaruit leerlingen met vertrouwen hun toekomst tegemoet kunnen zien. Duurzame onderwijsvoorzieningen, met een openbaar karakter als het kan, maar vooral onderwijsvoorzieningen die kwaliteit leveren en de komende 15 jaar kunnen blijven bestaan.

1.4 School en omgeving

Onze scholen stellen zich centraal op in de dorps- en woongemeenschappen en vinden het belangrijk dat de scholen open en laagdrempelig zijn.

Wij stellen het zeer op prijs dat ouders helpen op onze Escaldascholen. Ouderbetrokkenheid levert een wezenlijke bijdrage aan activiteiten die de school ontplooit zoals onze medezeggenschapsraden, activiteitenc commissies en de gesprekken binnen de klankbordgroepen hebben bewezen.

Wij vinden dat communicatie met ouders eerlijk en toegankelijk moet zijn. Wederzijds respect voor ieders mening en levensovertuiging is voorwaarde voor een opbouwende communicatie waarin allen van elkaar kunnen leren.

Onze Escaldascholen hebben zich gericht op overdracht van kennis, maar ook op vorming en opvoeding tot volwassenheid om deel te nemen aan onze samenleving. Onze scholen bieden deze hulp op hoog niveau.

Door optimale samenwerking tussen de Escaldascholen onderling en in de schoolteams, zowel op directie- als op personeelsniveau, dragen we zorg voor onderwijs van hoge kwaliteit.

De Kustschool

Door de krimp van het leerlingenaantal en het idee dat het goed is voor de kinderen van ouders in de streek die in de toeristische sector werken om met een vorm van meer flexibele schooltijden te werken, is het idee ontstaan voor de kustschool. In 2015 is heel hard gewerkt door ouders, schoolleiding en mr 's aan de vormgeving en inhoud van de kustschool. Daarmee is het een uniek project omdat ouders voorop lopen in het vormgeven van het onderwijsconcept. In 2015 zijn besluiten voorbereid over een deel van de inhoud van het onderwijs (thematisch werken). De ontwikkeling wordt begeleid door RPCZ.

Ouders van de scholen die betrokken zijn bij de vorming van de kustschool en de gmr leden van de stichting zijn allen enthousiast. Omdat er waarschijnlijk een nieuw schoolgebouw bij nodig is, is de wethouder van onderwijs direct betrokken bij de vorming. Ook de plaats van de nieuwe school is afhankelijk van de inzichten van de gemeente. Politiek gezien kan gesteld worden, en is ons ook duidelijk geworden, dat het concept van de kustschool veel mensen aanspreekt. De plaats waar de school dient te komen en ook of er een nieuw schoolgebouw dient te komen roept discussie op.

De stichting en al haar geledingen streven naar afstemming met de omgeving. Wel naar de toekomst gericht, een toekomst waarin duurzame scholen heel belangrijke doelen zijn. We werken dan ook samen met een ieder die ons daarbij kan en wil helpen.

Onderwijs Autoriteit Zeeland

Een andere route om met krimp om te gaan is onze participatie in het project "Op Weg", een project dat samen met de Onderwijs Autoriteit Zeeland is opgezet en als resultaat een mooi uitvoeringsplan heeft opgeleverd dat geen vervolg krijgt. Helaas dienen we vast te stellen dat het plan niet acceptabel was voor het ministerie. Erg teleurstellend.

Met Scoba, het confessioneel onderwijs, in de gemeente Sluis hebben we besloten om in twee kernen, namelijk in Schoondijke en in Sluis, de scholen samen te voegen. Dit naar aanleiding van het onderwijsgebiedsplan Sluis (nog goed te keuren door de besturen en de gemeenteraad).

Verantwoording externe stakeholders.

Verantwoording anders dan we wettelijk of via de stichtingsstatuten aangeven, naar de inspectie en het ministerie en de gemeente Sluis, hebben we nog niet afgelegd.

We hadden de intentie om daar in 2015 meer werk van te maken. Dat is er niet van gekomen. Voor 2016 hebben we deze intentie niet.

Niet omdat we het onbelangrijk vinden maar prioriteit geven we aan de activiteiten die leiden naar duurzame scholen. Dat vergt erg veel tijd, bestuurlijk gezien.

Verantwoording interne stakeholders

Conform onze statuten en wettelijke voorschriften wordt verantwoording afgelegd van het gevolgde beleid aan gmr en medezeggenschapsraden van de scholen.

Klachtenafhandeling

Voor de wijze waarop klachten bij ons worden behandeld verwijzen we naar de schoolgidsen en website van de stichting. In 2015 zijn er bij de klachtencommissies (regionaal en landelijk) geen klachten binnengekomen.

Bij de directeur- bestuurder is geen melding gemaakt van ontevreden ouders. Wel is een leerling naar een andere basisschool gegaan uit ontevredenheid over het advies dat ouders kregen van de schooldirecteur.

1.5 Samenwerkingspartners

De stichting staat niet alleen op de wereld. Verscheidene instanties hebben met onderwijs te maken. Te weten: de buitenschoolse opvang en peuterspeelzalen, het bijzonder onderwijs, het speciaal onderwijs, de speciale basisschool, het voortgezet onderwijs, de gemeente, het centrum voor jeugd en gezin, het algemeen maatschappelijk werk, het schoolmaatschappelijk werk, de arbodienst, het samenwerkingsverband Passend Onderwijs, de GGD etc.

Met al deze partners wordt in meer of mindere mate samengewerkt.

Het Zwin college is een belangrijke partner aan het worden voor de stichting. Zowel in de ontwikkeling van de krimp van het leerlingenaantal als in het verbeteren van de doorgaande lijn naar het voortgezet onderwijs.



In het kader van Integraal Kind Centra zijn er stappen gezet om met name met de voorschoolse organisaties tot een nauwere verbinding te komen. Lees: afspraken over werkwijze en aanpak worden doorgesproken en afgestemd op elkaar.

1.6 Onderwijs

Inleiding

De Stichting Escaldascholen streeft hoge doelen na. Voor de vakken taal, rekenen, lezen en wereldoriëntatie hanteren we als doel een score hoger of gelijk aan de gemiddelde score op cito-eindopbrengsten. Voor 2014 was die score: 535. De Escaldascholen presteerden gemiddeld: 534,6. Iets minder dan het gemiddelde. Dit schooljaar hebben we ook nog steeds de cito eindtoets gebruikt. In navolging van de discussies over het belang van cito hebben we besloten dit jaar niet de cijfers bekend te maken maar ons te beperken tot het benoemen van de uitstroom. Immers de beperktheid van de cito eindtoets heeft geleid tot een andere, wettelijk bepaalde, wijze van adviseren aan de ouders van de leerlingen van groep 8. De Stichting Escaldascholen heeft ongeveer 50 % van het totaal aantal leerlingen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar in de gemeente Sluis. Doelen hebben we niet geformuleerd in percentages. Wel is afgesproken dat we niet de grootste hoeven te zijn maar wel de beste, wellicht in verhouding met de landelijke scores of regionale scores, maar vooral naar wat wij uit individuele leerlingen weten te halen! (Strategisch Werkplan 2010). Ook in 2015 blijft deze uitspraak gelden.

Bereikte doelen in 2015

- De uitstroom naar het Speciaal Basis Onderwijs en naar het Speciaal Onderwijs bedroeg 2 leerlingen. Dat is nog geen 0,5% van het totaal aantal leerlingen.
- Doorstroming leerlingen naar het regulier vervolgonderwijs.

Niveau voortgezet onderwijs	Aantal leerlingen
hwoo	1
vmbo	35
vmbo -havo	11
havo - vwo	28
vwo	16
anderstaligenklas	1

Bovenstaande cijfers geven aan dat het aandeel vmbo leerlingen het grootst was. De uitstroom naar havo -vwo ligt gezamenlijk hoger. Verregaande conclusies zijn niet te trekken aangezien de cijfers van de eindtoets per jaar niet te vergelijken zijn en het nog niet duidelijk is of de adviezen van de basisschool 100% zijn overgenomen.

We hebben ons geen doelen gesteld naar het percentage dat naar een bepaald type school zou uitstromen. Voor de doorstroming naar het voortgezet onderwijs hanteren wij geen doelen anders dan het geven van adequate adviezen. Adviezen die passen bij de leerling en zijn of haar mogelijkheden. Daarvoor hebben we ook een leerlingvolgsysteem vanaf groep 1 tot en met groep 8. Leerkrachten overleggen over de mogelijkheden van de leerling en het vervolgonderwijs.

De uitstroom naar het speciaal onderwijs en de speciale school voor basis onderwijs was minimaal. Deze conclusie is te trekken uit de gegevens van het verband Passend Onderwijs Zeeuws Vlaanderen en ons eigen verwijzingspercentage.

Hiermee hebben we ons doel, zo veel mogelijk leerlingen opvangen in onze regio, waargemaakt. Ook hier hebben we geen percentage vastgesteld. Dat was en is ook bijzonder lastig omdat verwijzing gebaseerd is op handelingsverlegenheid van school maar ook op leerling-kenmerken die weinig of niet direct te beïnvloeden zijn. Gelet op verwijzingspercentages van de afgelopen jaren in vergelijking tot onszelf en de rest van het samenwerkingsverband is bovenstaande conclusie gerechtvaardigd. Waarbij wij ervan uitgegaan zijn dat wij een normale samenstelling hebben van de bevolking wat betreft gedrag, intelligentie en sociaal emotionele ontwikkeling.

Wat betreft de uitstroom naar het speciaal onderwijs kunnen we stellen dat vanuit de Stichting Escaldascholen het gemiddelde gehaald werd van nog geen 0,2 %. Dat was al jaren laag en ook in 2015 is dat opnieuw laag. Ook de verwijzing naar het speciaal basis onderwijs is in 2015 laag. Wat we nauwlettend in de gaten hebben gehouden is de hoogte van de bedragen die wij van het samenwerkingsverband krijgen. Met name naar de zware zorg. Niet altijd is op tijd duidelijk wat de bedragen gaan worden. Zie ook de financiële verslagen.

In het jaarverslag van 2013 hebben we geschreven dat er een weglek effect was van leerlingen naar België. Dat betrof vooral de opvang van kinderen voordat ze op o.a. onze scholen kwamen.

In het jaar 2015 is geen leerling van een van onze scholen naar België vertrokken.

Zoals reeds in 2014 geconstateerd blijft de weglek van leerlingen naar België een probleem want het aantal kinderen dat in de gemeente Sluis woonde maar in België op school ging bedroeg ongeveer 150 leerlingen, ook in 2015. (basisonderwijs, bron: www.ond.vlaanderen.be). Hetgeen betekende dat wij, het primair onderwijs in de gemeente Sluis, dus niet aan 150 leerlingen woonachtig in de gemeente Sluis onderwijs gaven. Dat is op zich natuurlijk wel de bedoeling. Een ander aspect was, dat we daarmee de krimp van het aantal leerlingen nog steeds versterken.

Overige ontwikkelingen

Op landelijk niveau zijn er ontwikkelingen te melden die direct van invloed zijn op onze scholen: het nationaal onderwijsakkoord en de cao primair onderwijs. Het gaat te ver om hier de ins en outs te bespreken van beide instrumenten en uitkomsten van landelijk beleid. Toch is het goed om te vermelden dat hier aan een aantal zaken ook binnen onze stichting aandacht is geschonken en werk voor is verricht. Met name als het gaat om:

- de veilige school (veiligheidsplan)
- antipest maatregelen
- in felte; het pedagogisch klimaat. Bij ons is flink gewerkt aan het pedagogisch klimaat met het NIVOZ (Marcel van Herpen). Iedere leerkracht is in staat gesteld om een persoonlijk ontwikkelingstraject samen te stellen met het oog op inzichten en vaardigheden om de pedagogische opdracht, de relaties met de leerlingen optimaal te houden en te brengen.

Het personeel

Ook in 2015 is steeds duidelijker geworden dat de formatie voor de komende jaren te groot wordt. Vandaar dat onder invloed van de gekozen veranderingen en het tijdstip waarop zij in gang worden gezet er een boventaligheid van personeel ontstaat. De veranderingen betreffen de ultruif van de scholen in Schoondijke en In Sluis, de fusie van de Europaschool met de J.W. Frisoschool en de voorgenomen fusie van de Vorsterman van Oyenschool.

Om een zorgvuldige wijze van mobiliteit en afvloeiing te realiseren is besloten om een sociaal plan op te stellen. De medewerkers van de Stichting weten dat de krimp en de leeftijdsopbouw van het personeel leidt naar boventaligheid van personeel. En dat het gaat om meerdere Fte's (formatie eenheden oftewel personeel). Desondanks is heel goed waar te nemen dat de medewerkers volkomen gericht zijn op hun werk met de leerlingen!!

Onzekerheid in de huidige situatie is heel voorstelbaar:

A De scholen worden kleiner

B de behoefte aan onderwijspersoneel wordt daarmee ook kleiner

C het formatieplan geeft aan dat er met minder mensen gewerkt kan worden

Kortom: onrust is ontstaan bij het personeel en.....de inzet voor de leerlingen is niet kleiner geworden. Dat is een groot compliment waard.

In 2015 zijn de gesprekken met de vakbonden inzake Sociaal Plan opgestart en zijn ook de contouren van het sociaal plan duidelijk. Doel is om zoveel mogelijk mensen aan het werk te houden. In of buiten de organisatie. De gesprekken zijn gestart in 2015 met het formatieplan 2015-2016. Een waarneembare krimp is organisatorisch nog niet waar te nemen. Cijfermatig in dit jaarverslag wel ruim 1 formatieplaats. Door "handig" om te gaan met de groepsbezetting hebben we deze bezuiniging kunnen laten plaatsvinden. In 2016 zal dat niet meer kunnen. Vandaar het opstellen van het sociaal plan. In 2016 zal het sociaal plan verder worden opgesteld.

2015 kenmerkt zich door de voorbereidingen op de toekomst. Een onvoorspelbare toekomst wat werkgelegenheid betreft. Dat is het enige wat zeker is.



1.11 Financiën

Gelet op de doelen die we ons gesteld hebben, duurzame onderwijsvoorzieningen met hoge onderwijskwaliteit, zijn de volgende actiedoelen van toepassing:

Strategisch:

Het realiseren van een school aan de kust (de Kustschool)
het samenvoegen van scholen in 2 kernen
het samenvoegen van 2 scholen buiten de kernen

Onderwijsinhoudelijk en op personeelsgebied

- * investeren in ICT
- * investeren in nascholing (Ped. Tact).
- * het vervangen van methodes en materialen
- * het inrichten van een nieuwe school
- * een adequate groepsbezetting en correcte vervangingen
- * inzetten van tijdelijk personeel zonder werkgeversverplichtingen aan te gaan
- * werken aan de overgang PO-VO
- * werken aan een hele goede kwaliteit (eindopbrengsten).
- * IKC activiteiten ondernemen daar waar het van toepassing is. (Vrijwel alle scholen in meer of mindere mate)

Deze actiedoelen hebben we bereikt en daarmee een (positief) financieel jaarresultaat behaald.

Heel erg smart geformuleerd zijn deze doelen niet. Dat is ook heel lastig. Voor een verdere specificering kan wel verwezen worden naar de jaarplannen en schoolplannen van de diverse scholen. Concrete opbrengsten zijn daar geformuleerd.



2. De Jaarrekening

2.1 Toelichting

Een grote meevaller voor de Stichting Escaldascholen, als je naar de financiële uitkomst kijkt van het jaar 2015. In plaats van een tekort van € 200.000,- is er een overschot ontstaan op de exploitatieresultaat van 2015 van € 90.000. Kijken we door de cijfers heen dan is de begroting naast de meevallers vanuit het ministerie ook positief door de inzet van de leidinggevenden en de administratie om heel nauwgezet te letten op de kosten. (Investerings, cursuskosten etc). Met name op deze posten worden de uitgaven heel nauwkeurig bijgehouden en gedaan. Zo ook de uitgaven op het gebied van personele bezetting.

In verband met de nakende sluiting van een drietal scholen is een bedrag van € 346.745 vrijgevallen uit de voorziening Onderhoud. Immers zullen voor de te sluiten scholen geen onderhoudskosten meer worden gemaakt.

Daarnaast is een Voorziening Sociaal Plan gevormd. Deze is gevormd vanwege het Sociaal Plan en de vrijwillige vertrekregeling op basis van 7,7 fte.



Samenvatting jaarrekening 2015

In dit hoofdstuk zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

2.2 Staat van baten en lasten

Omschrijving	2015	2014
Exploitatie resultaat	96.001	-112.531
Begroting	-209.684	-185.399
Weerstand-vermogen	11.40	29.30
Solvabiliteit	64,00	63,60
Liquiditeit	0,51	3,02

Baten	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Rijksbijdragen OCW	5.099.436	4.753.238	4.906.426
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	0	-	17.073
Overige baten	27.278	28.465	38.946
Totaal baten	5.126.714	4.781.703	4.962.445
Lasten			
Personeelslasten	4.565.231	4.220.712	4.245.150
Afschrijvingslasten	97.377	122.655	146.241
Hulsvestingslasten	-73.151	253.650	287.319
Overige lasten	479.113	442.791	444.165
Totaal lasten	5.068.570	5.039.807	5.122.875
Saldo baten en lasten	58.143	-258.103	-160.430
Financiële baten	38.543	50.000	49.549
Financiële lasten	685	1.580	1.650
Saldo financiële baten en lasten	37.858	48.420	47.899
Nettoresultaat	96.001	-209.683	-112.531

2.2.A Toelichting op het resultaat en wat daartoe heeft bijgedragen

Ten opzichte van de realisatie 2014 is het resultaat in 2015 een vermeerdering van € 208.532,-.
Ten opzichte van het begrote resultaat 2015 is het resultaat in 2015 per saldo € 305.685,- positiever.

Een analyse van de verschillen tussen de realisatie en de begroting zal worden uitgelicht bij punt B. Een analyse van de verschillen tussen de realisatie van 2015 en de realisatie van 2014 zal worden uitgelicht bij punt C.

2.2.B Analyse van de verschillen tussen de realisatie 2015 en de begroting 2015

Het begrote resultaat over 2015 bedroeg € -209.683,-. Over dit jaar is € 96.001,- gerealiseerd. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2015 € 2.060.268,-. Dit bedrag is vrij besteedbaar.

Het resultaat van de jaarrekening 2015 is € 305.685,- positiever dan begroot. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel):

- Rijksbijdragen OCW	V	€ 346.198,-
- Overige overheidsbijdragen	V	€ 0,-
- Overige baten	N	€ 1.187,-
- Personeelslasten	N	€ 344.519,-
- Afschrijvingen	V	€ 25.278,-
- Hulsvestingslasten	V	€ 326.801,-
- Overige lasten	N	€ 36.322,-
- Financiële baten en lasten	N	€ 10.562,-
	V	€ 305.685,-

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie 2015 minimaal 10 % afwijkt t.o.v. de begroting 2015, alsook de posten die minimaal € 50.000 afwijken van de begroting.



Baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bedragen € 5.099.436,-- en zijn daarmee € 346.198,-- hoger dan begroot.

Dit verschil is met name te verklaren door niet geraamde inkomsten als gevolg van Indexering salarissen (Loonruimteakkoord) per 1 januari 2015 met 0,8% en per 1 september 2015 met 1,25%. Daarnaast is een eenmalige uitkering toegekend van € 500 per persoon (naar rato fte). Door onder andere het Loonruimteakkoord is € 132.000 meer ontvangen.

Er is € 45.000 meer ontvangen aan Overige Subsidies OCW. Dit komt met name doordat Escaldascholen met terugwerkende kracht over schooljaar 2014-2015 alsnog 100% fusie samenvoeging bekostiging scholen in plaats van 60% c.q. 40% in het kader van de 'oude afbouw'-regeling.

Bovenstaande was enkel voor de 7 maanden over 2015 begroot. De 5 maanden over 2014 niet. Het gaat hierbij om extra rijksbijdragen van € 44.000.

Daarnaast is voor Passend Onderwijs € 150.000 meer ontvangen dan begroot. Dit komt doordat er een afrekening is geweest vanuit de reserves van Samenwerkingsverband en daarnaast is er voorzichtig begroot in verband met onzekerheid passend onderwijs.

Overige baten

De overige baten wijken slechts € 1.200 af van de begroting en verdient hierbij geen verdere verklaring.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 344.519,-- hoger dan begroot. De personeelslasten zijn op te delen in:

- salarislasten; (€ 40.750 hoger dan begroot)
- overige personele lasten; (€ 303.000 hoger dan begroot)

Dit is te verklaren doordat de salarislasten, na aftrek van ontvangen uitkering (van € 108.773,--) hoger zijn dan begroot. Dit komt doordat er als gevolg van het Loonruimteakkoord een tweetal indexeringen is doorgevoerd, welke ook reeds bij Rijksbijdragen zijn toegelicht.

Ten aanzien van de overige personele lasten is er:

- € 346.745 gedoteerd aan de voorziening Sociaal Plan welke in 2015 is gevormd.
- € 20.000 meer gedoteerd aan personele voorziening dan was begroot. Er was een onttrekking van voorziening spaarverlof begroot voor 2015, maar deze is reeds uitgeput (€ 0). Daarnaast is er wel gedoteerd aan de voorziening jubilea.
- € 40.000 meer uitgegeven aan personeel niet in loondienst. Om nieuwe benoemingsverplichtingen te reduceren en toch de vervangingen van personeel dat afwezig is te kunnen vervangen is in 2015 gebruik gemaakt van inhuur van personeel dat niet op de loonlijst staat.
- € 40.000 minder uitgegeven aan cursuskosten. Het personeel maakt minder gebruik van het cursusbudget dan begroot.
- € 18.000 minder uitgegeven aan reiskosten.
- € 45.000 minder uitgegeven aan overige personele lasten. Hiervan was een bedrag begroot voor outplacement van € 25.000 welke niet is aangesproken.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 25.278,-- lager dan begroot. Dit komt met name doordat er begin 2015 een correctie door het voormalig administratiekantoor is geboekt welke niet meer is meegenomen in de jaarrekening 2014 en in de begroting 2015.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 326.801 lager dan begroot. Dit komt doordat er in 2015 een vrijval voorziening Onderhoud heeft plaatsgevonden, aangezien deze niet langer noodzakelijk was. Dit heeft per saldo geen invloed op het exploitatieresultaat 2015.



Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn € 11.457 lager dan begroot. Het rentepercentage van de bankrekeningen is dermate gedaald dat er sprake is van een behoorlijke daling. In de begroting 2016 en verder is met een verdere daling van de rente rekening gehouden. Daarnaast zijn ook de financiële lasten licht gedaald met € 895.

2.2.C Analyse van de verschillen tussen de realisatie (2015) en realisatie (2014)

Het resultaat over 2015 is € 208.532 positiever dan het resultaat over 2014. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel).

- Rijksbijdragen OCW	V	€ 193.010,--
- Overige overheidsbijdragen	N	€ 17.073,--
- Overige baten	N	€ 11.668,--
- Personeelslasten	N	€ 320.081,--
- Afschrijvingen	V	€ 48.864,--
- Hulsvestingslasten	V	€ 360.470,--
- Overige lasten	N	€ 34.948,--
- Financiële baten en lasten	N	<u>€ 10.041,--</u>
	V	€ 208.532,--

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie 2015 minimaal 10 % afwijkt t.o.v. de realisatie 2014, als ook bedragen die meer dan € 50.000,-- afwijken van vorig kalenderjaar.

Baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn € 193.010,-- hoger dan in 2014. Dit komt doordat er in 2015 een indexering heeft plaatsgevonden vanuit het Lenteakkoord. Dit wordt echter ook weer uitgegeven aan salarislasten, immers het gaat hierbij om indexering als gevolg van loonsverhoging personeel.

Daarnaast heeft Escaldascholen extra middelen ontvangen vanuit Bijzondere bekostiging samenvoeging scholen. Vanaf schooljaar 2014-2015 ontvangt Escaldascholen namelijk niet meer de 'oude afbouw' regeling van 100-80-60-40-20, maar wordt er 6 jaar lang 100% ontvangen. De middelen voor schooljaar 2014-2015 zijn in 2015 ontvangen. Het gaat hierbij om een bedrag van € 81.559.

Overige rijksbijdragen

De overige rijksbijdragen zijn € 17.073 lager dan in 2014. Dit komt doordat er in 2015 geen restitutie premies van toepassing is.

Overige baten

De overige baten zijn € 11.668,-- lager dan in 2014. Dit komt met name doordat de baten voor het Samenwerkingsverband per 1 augustus 2014 aangemerkt als Rijksbijdragen en niet meer als overige baten. De reden dat er in 2015 nog € 14.150 aan baten SWV is geboekt op overige baten is omdat dit een afrekening uit 2014 betreft.

Lasten

Personeelslasten

Er is € 26.664 minder uitgegeven aan personeelslasten in 2015 dan in 2014. Dit is onder te verdelen in salarislasten enerzijds en overige personele lasten anderzijds:

-Aan salarislasten is er € 74.051 minder uitgegeven.

In 2015 is er 60,3 fte (inclusief vervanging) ingezet tegenover 61,4 fte in 2014. Deze daling van 1,1 fte vertaalt zich ook in een daling van de salarislasten.

-Aan overige personele lasten is er € 394.132 meer uitgegeven.

Er is in 2015 € 24.208 meer uitgegeven aan cursuskosten dan in 2014. Ook is er in 2015 € 18.259 meer gedoteerd aan voorziening jubilea dan in 2014.

Daarnaast is er een voorziening Sociaal Plan gevormd van € 346.745.

Afschrijvingen

In 2015 is er € 48.864 minder afgeschreven dan in 2014. Dit komt met name doordat er een correctie heeft plaats gevonden op de afschrijvingen in het begin 2015 zoals reeds eerder beschreven in de verschillenanalyse op de vorige pagina.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 360.470 lager dan in 2014. Dit komt primair doordat er een vrijval voorzlening onderhoud is geweest van € 346.745.

Overige lasten

De overige lasten zijn in beperkte mate hoger dan in 2014 en behoeven geen verdere toelichting.

2.2.D Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2015 en 31-12-2014 opgenomen.

	31-12-2015	31-12-2014		31-12-2015	31-12-2014
Activa			Passiva		
Vaste activa			Elgen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	2.060.268	1.964.267
Inventaris en apparatuur	573.481	426.714			
Leermiddelen	74.041	98.507			
	647.522	525.221	Vorzieningen		
Financiële vaste activa			Personeelsvoorziening	413.812	68.493
			Overige voorzieningen	153.699	575.444
Deposito's	600.000	800.000	Kortlopende schulden		
	1.247.522	1.325.221	Crediteuren	74.201	39.295
Vlottende Activa			Ministerie van OCW	-	-
Ministerie OCW	225.898	259.325	Belastingen en premies sociale verzekeringen	156.447	178.772
Overlopende activa	62.986	63.775	Schulden ter zake van pensioenen	42.292	49.922
	288.884	323.100	Overlopende passiva	277.814	212.929
Liquide middelen	1.642.127	1.440.801			
	1.642.127	1.440.801			
	3.178.532	3.089.122		3.178.532	3.089.122

Toelichting op de balans en de vermogenspositie per balansdatum

De verklaring van de balans kan worden gedaan aan de hand van het kasstroomoverzicht.

Zaken die geen invloed hebben op de liquiditeit betreffen:

- * Afschrijvingen
- * Mutaties voorzieningen

Zaken die wel van invloed zijn op de liquiditeit:

- * Investerings
- * Interest
- * Vorderingen en schulden

Een toelichting op de balans zal onder punt E worden gegeven. De vermogenspositie van ons bestuur is in 2015 verbeterd t.o.v. 2014. Wat hier aan ten grondslag ligt, zal ook onder punt E worden toegelicht.

2.2.E Vergelijking balansposten (2015) met voorgaand Jaar (2014) incl. toelichting

Het balanstotaal is met € 89.410,- toegenomen.

Aan de activazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

- Een stijging van de post materiële vaste activa met € 122.301,-. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2015 meer is geïnvesteerd (€ 219.678,-) dan afgeschreven (€ 97.377,-);

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil met name veroorzaakt door:

- een stijging van het eigen vermogen (€ 96.001,-) veroorzaakt door het positieve resultaat van het boekjaar 2015;
- daarnaast zijn voorzieningen € 76.426,- afgenomen. Dit komt met name doordat er een vrijval van de voorziening onderhoud heeft plaatsgevonden van € 421.745,- en een dotatie voorziening Sociaal plan heeft plaatsgevonden van € 346.745,-.
- een toename van de post kortlopende schulden van € 69.835,- Deze toename wordt vooral veroorzaakt door: een toename van de crediteuren met € 34.906, een verlaging van de vorderingen aan belasting en premies sociale verzekeringen van € 22.325,- een afname van de schulden inzake pensioenen van € 7.630,- en een toename van de post overige kortlopende schulden van € 64.885,-.

2.3. Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten en balans kunnen een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over het kalenderjaar 2014 en 2015 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

	Kengetallen 31-12-2015	Kengetallen 31-12-2014	Kengetallen PO 2013*
Financiële positie			
Liquiditeit	3,51	3,67	2,30
Solvabiliteit 1	64,80	63,60	61,00
Solvabiliteit 2	82,70	84,40	72,00
Weerstandvermogen			
Kapitalisatiefactor	27,70	29,30	15,60
	62,00	62,20	43,78
Staat van baten en lasten			
Personele lasten van totaal	90,00	82,90	82,80
Ov. Instellingslasten van totaal	10,00	17,10	17,20

Ter vergelijking zijn landelijke kengetallen opgenomen

2.3.A Toelichting op bovenstaande kengetallen

Liquiditeit

Dit getal dient volgens de Commissie Don tussen de 0,6 en 1,2 te zijn. Op korte termijn kan ons bestuur derhalve royaal aan haar verplichtingen voldoen. Er is sprake van voldoende liquiditeit.

Solvabiliteit

Met de solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming de financiële verplichtingen aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een toegenomen solvabiliteit t.o.v. 2014. Ten opzichte van besturen met een vergelijkbare omvang liggen de cijfers, afhankelijk van de methode, (iets) hoger dan wel hoger.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen dient tussen de 10 en 40 te liggen. Volgens deze richtlijn is er dus sprake van voldoende vrij beschikbaar eigen vermogen.

Kapitalisatiefactor

Met de kapitalisatiefactor wil de Commissie Don inzicht krijgen in dat deel van het kapitaal wat niet of inefficiënt benut wordt. De commissie geeft hierbij aan: "Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut: men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal."

Als bovengrens adviseert de commissie 35% voor grote instellingen (inkomsten meer dan 8 miljoen per jaar) en 60% voor kleine instellingen (inkomsten tot 5 miljoen per jaar). Een ondergrens is niet vastgesteld. Gelet op de inkomsten zit ons bestuur dicht bij de kleinere instellingen dan bij de grotere instellingen.

Met een kapitalisatiefactor van 62 % zit Escaldascholen net boven de bovengrens van de door Commissie Don vastgestelde bandbreedte voor kleine instellingen.

2.3. Conclusie

In de bovenstaande analyses is per post aangegeven wat de voornaamste verschillen zijn.

In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de effecten van de maatregelen die Escaldascholen al eerder heeft genomen in 2015 positief door werken op het financieel beleid.

Ten opzichte van de begroting is het resultaat positiever. Een en ander wordt natuurlijk ook beïnvloed door de ontvangen baten vanuit het Samenwerkingsverband en de bijzondere bekostiging Samenvoeging scholen.

De liquiditeit is licht gedaald in waarde t.o.v. 2014. De cijfers zijn hoger dan, in aantal scholen, vergelijkbare schoolbesturen. Het percentage aandeel personeelskosten is vergelijkbaar met het gemiddelde t.o.v. vergelijkbare besturen.

2.4 Treasury

Conform de statuten hebben wij de tegoeden bij een AAA Bank (Rabobank) uitstaan (Is geworden AA+ bank).

Er zijn drie depositorekeningen met verschillende looptijden en rente -percentages:

- Looptijd tot 2017, rente 3,75 %
- Looptijd tot 2018, rente 4,00 %
- Looptijd tot 2019, rente 4,00 %

De rentebijdragen gebruiken we om het begrotingstekort kleiner te laten zijn en worden.

2.5 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2015 is een voorziening Sociaal Plan gevormd voor 7,7 lte vrijwillige fase met een bijdrage van 12 maandsalarissen op basis van de informatie die tot en met 31 december 2015 beschikbaar was. De voorziening ultimo 2015 bedraagt: € 346.745.

In de loop van 2016 is gebleken dat een aantal fundamentele uitgangspunten gewijzigd is, waardoor het Sociaal Plan gewijzigd is. Op basis van de gewijzigde informatie is een Voorziening Sociaal Plan nodig van € 650.000. Het verschil tussen de bedragen 2016 en 2015 is € 303.255 en zal in 2016 als last worden opgenomen.

Bijlage A	Begroting 2016
------------------	-----------------------

	Degroting 2015	Realisatie 2015	Degroting 2016
Baten			
Rijksbijdragen OCW	4.753.240	5.099.436	4.905.263
Overige overheidsbijdragen- en subsidies			
Overige baten	28.465	27.278	1.214
Totaal baten	4.781.705	5.126.714	4.906.477
Lasten			
Personeelslasten	4.220.711	4.565.231	4.567.870
Afschrijvingslasten	122.655	97.377	87.017
Huisvestingslasten	253.650	-73.151	315.245
Overige lasten	442.791	479.113	428.810
Totaal lasten	5.039.807	5.068.570	5.398.942
Saldo baten en lasten	-258.102	58.143	-492.465
Saldo financiële baten en lasten	48.420	37.858	35.870
Nettoresultaat	-209.682	96.001	-456.595

3. Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen

	2015 (T)	2016 (T+1)	2017 (T+2)	2018 (T+3)
Personele bezetting in fte (1-10 van jaar excl. Verv)				
Directie	9,08	7,08	7,08	6,08
Onderwijzend Personeel	47,49	41,19	39,76	38,48
Onderwijs ondersteunend personeel	2,49	2,49	2,49	2,49
Leerlingenaantallen (1-10 van jaar t-1)				
	743	713	678	656
	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017

Ten opzichte van 2014 zijn de leerlingaantallen met 30 leerlingen gedaald. In de prognoses was met deze daling rekening gehouden. Op basis van de meest recente prognoses wordt voor 2016 tot en met 2018 een verdere daling van de leerlingaantallen verwacht, mede door de beoogde samenvoeging van een aantal scholen.

Escaldascholen zal de daling in de leerlingaantallen op dienen te vangen door de formatie verder af te bouwen. Dit zal plaatsvinden via natuurlijk verloop en via de vrijwillige fase vanuit een Sociaal Plan vanaf schooljaar 2016/2017. Hiermee is in de kengetallen en de cijfers in de meerjarenbegroting en meerjarenbalans reeds rekening gehouden.

A2 Meerjarenbalans

	2015	2016	2017	2018
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	647.522	649.927	555.862	464.572
Financiële vaste activa	600.000	600.000	600.000	600.000
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	288.884	288.884	288.884	288.884
Liquide middelen	1.642.125	1.075.847	1.017.106	981.789
TOTAAL ACTIVA	3.178.532	2.614.658	2.461.852	2.335.245
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.060.268	1.603.673	1.544.950	1.513.356
Voorzieningen	567.511	460.232	366.149	271.136
Kortlopende schulden	550.753	550.753	550.753	550.753
TOTAAL PASSIVA	3.178.532	2.614.658	2.461.852	2.335.245

	2015	2016	2017	2018
Liquiditeit	3,51	2,12	2,01	1,94
Solvabiliteit	64,80	61,33	62,76	64,80
Kapitalisatiefactor	62,00	53,29	53,93	53,15
Rentabiliteit	1,90	-9,31	-1,29	-0,72

Toelichting op de meerjarenbalans

De financiële positie van de stichting is gezond. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en de kapitalisatiefactor bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd. Hierin worden de komende jaren wel een daling verwacht.

Het eigen vermogen neemt de komende jaren af vanwege de geraamde negatieve resultaten de komende jaren. Hier wordt beleid op gemaakt door herstructurering van het aantal scholen en eventuele samenwerking met Scoba.

Meerjarenbegroting

BATEN	2015 (T)	2016 (T+1)	2017 (T+2)	2018 (T+3)
Rijksbijdragen	5.099.436	4.905.263	4.563.533	4.392.321
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	27.278	1.214	1.214	1.214
Totaal baten	5.126.714	4.906.477	4.564.747	4.393.535
LASTEN				
Personeelslasten	4.565.231	4.567.870	3.867.661	3.665.095
Afschrijvingen	97.377	87.017	94.065	91.290
Hulsvestingslasten	-73.151	315.245	288.978	288.978
Overige lasten	479.113	428.810	396.336	396.336
Totaal lasten	5.068.570	5.398.942	4.647.040	4.441.699
Saldo baten en lasten	58.143	-492.465	-82.293	-48.164
Financiële baten en lasten	37.858	35.870	23.570	16.570
Exploitatieresultaat	96.001	-456.595	-58.723	-31.594

De ontwikkeling van de leerlingaantallen als gevolg van krimp leidt de komende jaren tot een daling van de rijksvergoeding. Daarnaast is de verwachting dat de stijging van de premies overeenkomstig de afgelopen jaren niet volledig zal worden gecompenseerd door een hogere rijksvergoeding. Tezamen leidt dit tot maatregelen die moeten leiden tot personele en materiële bezuinigingen.

Er is onzekerheid met betrekking tot de toekenning van de (volledige) subsidie Samenvoeging Scholen. Sinds 2015 is er namelijk sprake van een verscherping van de voorwaarden. Er dient een substantieel aantal (meer dan de helft) van het leerlingaantal van de -te sluiten school- mee over te gaan naar de andere school.

Indien dit niet het geval is, worden geen middelen verstrekt. Hierbij gaat het om substantiële bedragen (6 jaar lang € 150.000 per jaar per samenvoeging).

Onbetrouwbare overheid

Er zal een nieuwe cao komen, waarbij onzeker is of het ministerie volledige dekking biedt bij de maatregelen uit het Lente-akkoord.

De regeling Wet Werk en Zekerheid is momenteel nog niet actueel in het Openbaar Onderwijs, wel al in het Bijzonder Onderwijs. Dit geeft een stuk onzekerheid in het Primair Onderwijs. Daarnaast is er sprake van Vereenvoudiging Bestoelging PO per 2020. Voor Zeeuwse PO besturen betekent dit een 'gemiddelde' daling van 1,5% van de middelen.

Voor besturen met relatief veel 'kleine' scholen (minder dan 150 leerlingen), zal de daling van inkomsten nog groter zijn, dus ook voor Stichting Escaldascholen.

Conclusie:

Escaldascholen kan de daling in de leerlingaantallen en het niet volledig compenseren van de gestegen niet opvangen met natuurlijk verloop. Gedurende schooljaar 2015-2016 is Decentraal Georganiseerd Overleg gevoerd met de vakbonden om tot een Sociaal Plan te komen met een beoogde reductie van 10 fte. Daarvoor zijn in 2015 de contouren van het Sociaal Plan en daarmee een voorziening gevormd. Deze wordt in 2016 verder uitgewerkt.

De financiële positie is goed maar zal zich, zonder de noodzakelijke maatregelen, negatief ontwikkelen. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en kapitalisatiefactor zijn allen hoger dan de signaleringsgrenzen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert.

Kortom: Escaldascholen is financieel gezond en heeft op de middellange termijn goede vooruitzichten gezond te blijven. Voor eventuele risico's is de financiële buffer voldoende om de negatieve gevolgen hiervan te kunnen opvangen. Aandachtspunt blijft de leerlingendaling als gevolg van de krimp.

De Stichting Escaldascholen heeft vanaf 2010 beleid gevoerd om de gevolgen van de leerlingendaling zo adequaat mogelijk op te vangen. De Stichting gaat voor kwaliteit van het onderwijs, de duurzaamheid van de onderwijsvoorzieningen gecombineerd met de wensen en behoeften van ouders met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs. Dat wordt voor het jaar 2016 tot en met 2024 verder vormgegeven in de notitie "Strategische Overwegingen etc." (mei 2015). In deze notitie worden onze doelen zoals hiervoor omschreven geconcretiseerd.

D1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De Inrichting van het Interne risicobeheersingssysteem.

De uitgaven worden bewaakt via het programma AFAS. Voordat betaling plaatsvindt vindt er een controle plaats door de directeur-bestuurder op de uitgaven die door de directeuren zijn afgesproken met de directeur-bestuurder. Ook de directie-assistente overziet de uitgaven en controleert op rechtmatige uitgaven (contractwerk, leveranciers etc.). Op deze wijze wordt voorkomen dat er kosten zijn die niet terug te leiden zijn naar afspraken of afkomstig zijn van "vreemde" rekeningen en /of uitgaven.

De schooldirecteuren dienen hun uitgaven (via AFAS Insite) te accorderen. Zodat het ook duidelijk is of bepaalde werkzaamheden uitgevoerd zijn.

Per 1 september 2015 is administratiekantoor OSG Metrium failliet gegaan en heeft Escaldascholen de administratie in eigen beheer samen met Scoba en het Zwin College.

Per kwartaal wordt door de 'gemeenschappelijke administratie' een rapportage verzorgd van de inkomsten en uitgaven per maand berekend. Deze rapportages worden met de directie-assistente en directeur-bestuurder besproken. Daarbij is de begroting leidend. De kwartaalrapportages worden gebruikt om de financiële voortgang van de Stichting met de werkgroep financiën van het managementteam en de werkgroep Financiën van de Raad van Toezicht door te spreken.

Deze werkwijze heeft ertoe geleid dat vanaf het begin van het bestaan van de Stichting er geen tegenvallende resultaten zijn geboekt. Ook frauduleuze zaken zijn niet voorgekomen.

De betalingen geschieden vrijwel op tijd en zijn er nauwelijks betalingsherinneringen.

D2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het grootste risico voor overschrijding van de begroting komt voort uit de inzet van het personeel. Door met weinig personeelsleden te werken gelet op het aantal groepen, kan het voorkomen dat in het kader van frictieformatie er extra personeel is aangesteld. Omdat schooldirecteuren geen personeel mogen aanstellen en het via de werkgroep personeel van het Managementteam loopt is het risico verkleind. Ook het bijhouden en rapporteren over de inzet van tijdelijk personeel en eventuele gevolgen voor de werkgevers verplichtingen, door de gemeenschappelijke administratie, levert in ieder geval verkleining op van werkgevers risico's en of onbedoelde werkgeversverplichtingen.

De grootste onzekerheid is de mate waarin het leerlingenaantal daalt. Prognoses vanuit de gemeente, provincie en het CBS worden gehanteerd. Daar zitten verschillen tussen. Door behouden het aantal leerlingen te prognosticeren en te hanteren in de begroting werken we aan een zo reëel mogelijke inschatting van de begroting en de planning van de investeringen.

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen. Het hoogste risico wordt gevormd door bekostiging samenwerkingsverband.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)
Dalende leerlingaantallen (meer dan voorzien)	165.000	2
Onverwachte stijging ziekte-verzuim personeel	143.000	2
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	75.000	1
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten	1
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen Bijz. bekostiging Samenvoeging scholen	300.000	3
Invoering Vereenvoudiging bekostiging PO per 2020	150.000	2

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk >5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <= 10%
3. Waarschijnlijk 10% <= 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <= 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <= 100%

B3. Rapportage toezichhoudend orgaan Jaarverslag 2015 Raad van Toezicht.

In 2015 zijn 5 werkvergaderingen gehouden door de Raad van Toezicht in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Deze werkvergaderingen RvT worden vooral gegaan door de vergaderingen van de werkgroepen, waarin de werkvergaderingen RvT worden voorbereid.

De werkvergaderingen RvT vonden plaats op de volgende data: 22-01, 26-03, 04-06, 29-09 en 03-12.

Aan de orde kwam o.a. en respectievelijk:

22-01: Voorbereiding begroting 2015

26-03: Vaststelling begroting 2015/Voorbereiding jaarverslag 2014

04-06: Evaluatie overleg Scoba/Verslag accountant

24-09: Voorbereiding meerjarenbegroting 2015-2018

03-12: Vaststelling jaarverslag 2014/Voorbereiding begroting 2016

In alle werkvergaderingen RvT komen de onderwerpen aan bod, welke in de werkgroepen zijn voorbereid. Dat zijn: De werkgroepen strategie, personeel, onderwijs en financiën.

De werkgroep strategie: De stichting beoogt duurzaam primair onderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen. De wijze waarop die doelstelling behaald wordt is mede afhankelijk van externe factoren, zoals overheidsmaatregelen en eventuele partners. Het jaar 2015 kenmerkt zich vooral door het aanpassen van die strategie op deze externe factoren.

De werkgroep personeel: Deze werkgroep wordt geconfronteerd met de gevolgen van het dalend leerlingenaanbod in Zeeuws-Vlaanderen. Dit leidt helaas tot noodzakelijk ontslag van leerkrachten. De werkgroep ziet op een correcte uitvoering van de cao en de opstelling van een Sociaal Plan.

De werkgroep onderwijs: Hier is met name aandacht geweest voor de voorbereiding van de beoogde kustschool.

De werkgroep financiën: De belangrijkste taken van deze werkgroep is de voorbereiding van de vaststelling door de RvT van het jaarverslag en de begroting. Gedurende het jaar zijn ook diverse scenario's vanuit de werkgroep strategie doorgerkend en voorbereid voor de RvT.

In februari heeft de evaluatie van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Vastgesteld is dat de RvT en RvB over het algemeen tevreden zijn over de wijze van meningsvorming en besluitvorming. Wel zijn er aandachtspunten benoemd, die de RvT op haar agenda zal plaatsen. Deze aandachtspunten hebben betrekking op de intensiteit van de contacten van de leden van de RvT met de directeur/bestuurder en de inzet van de leden van de RvT op contacten met de verschillende (externe) stakeholders.

In mei is er een bijeenkomst geweest van de Raad van Toezicht van de Stichting Escaldascholen en het Dagelijks Bestuur van de Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (Scoba). Gesproken is over de wenselijkheid om te komen tot intensievere samenwerking c.q. bestuurlijke fusie. Dit heeft in 2015 niet geleid tot enig gevolg.

In november heeft de jaarlijkse vergadering plaats gevonden met leden van de GM R. Op de agenda stond o.a. de jaarcijfers 2014 stichting Escaldascholen, het jaarverslag GMR over het schooljaar 2014-2015 en de toekomstvisie van de stichting Escaldascholen. Naast dit jaarlijks overleg is er viermaal overleg geweest tussen de voorzitter van de RvT, de directeur/bestuurder en de voorzitter van de GMR.

Eveneens in november is de tweejaarlijkse beleidsdag gehouden van het MT, de directeur/bestuurder en de voltallige RvT. De directeuren van de verschillende scholen hielden een presentatie over het volgende onderwerp: "Hoe kwaliteit van het onderwijs en duurzaamheid van de school is geborgd en wat eventuele grote veranderingen in de nabije toekomst hier voor invloed op hebben." De dag werd door allen als bijzonder informatief ervaren, waarbij duidelijk werd dat alle scholen dezelfde missie nastreven, maar dat iedere school ook de ruimte heeft en neemt om daar hun eigen specifieke invulling aan te geven. De RvT was onder de indruk van de kwaliteit van de presentaties en nodigde de directeuren uit deze kwaliteit ook extern uit te dragen.

Enkele leden van de RvT hebben in november een bijeenkomst van de contactgroep Governance in de regio West-Brabant/Zeeland bijgewoond. In deze contactgroep van VOS/ABB wordt met collega's uit algemeen toegankelijk primair en voorgezet onderwijs kennis en ervaring gedeeld op het gebied van goed bestuur en toezicht. Tijdens deze bijeenkomst op 19 november werd ingegaan op "Bestuur en toezicht en aansprakelijkheid" en werd het wetsvoorstel "Wet bestuur en toezicht rechtspersonen" toegelicht.

De Raad van Toezicht heeft veel respect voor de wijze waarop de directeur/bestuurder met zijn MT uitvoering geeft aan het strategisch beleid. Met name de flexibiliteit met behoud van een grote mate van zorgvuldigheid worden door de RvT gewaardeerd. Ten slotte heeft de RvT grote waardering voor de wijze waarop de leerkrachten dagelijks gemotiveerd bezig zijn en blijven met het geven van kwalitatief goed onderwijs, terwijl er toch ook sprake is van onzekerheid, die voor een ieder zijn weerslag heeft. Dit alles maakt dat de RvT alle vertrouwen heeft in het behoud van duurzaam onderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen.

Plaats: Oostburg

Datum: 23-06-2016

Naam: L.J. D'Hoore (voorzitter)

Handtekening:

